

令和 6 年 9 月 分

例 月 出 納 検 査 報 告 書

今 治 市 監 査 委 員

令和6年12月20日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様

今 治 市 議 会 議 長 藤 原 秀 博 様

今治市桜井財産区議会議長 村 上 龍 雄 様

今治市監査委員 木 原 盛 展

同 渡 部 豊

9 月 分 例 月 出 納 検 査 の 結 果

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づく令和6年9月分の出納検査を、今治市監査基準に準拠して実施したので、その結果に関する報告を同条第3項の規定により次のとおり提出する。

1 検査月日 令和6年10月21日～令和6年10月23日

2 検査対象 会計管理者及び企業出納員の取り扱う現金の出納

3 検査の着眼点及び実施内容

会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われているかを着眼点とし、9月末現在の計数について、会計管理者等から提出された出納関係諸帳簿等の関係書類と照合することにより実施した。

4 検査結果

検査を実施した結果、会計管理者等の現金の出納事務が正確に行われていた。

1 一般会計、特別会計、桜井財産区等の収入支出状況

別表(1)に示すとおり、当月末における収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	609億	3,296万	2,325円
支出済額	500億	5,257万	6,301円
収支差引残高	108億	8,038万	6,024円

当月分の収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	140億	6,425万	5,469円
支出済額	134億	163万	8,987円

上記のうち一般会計、特別会計の予算執行状況は次のとおりである。

予算現額	1,248億	6,844万	6,943円	
収入済額	566億	297万	9,005円	〔予算現額に対する割合 45.3 %〕
支出済額	464億	3,559万	3,340円	(同上 37.2 %)
収支差引残高	101億	6,738万	5,665円	

2 一般会計、特別会計の基金に属する現金の収入支出状況

別表(2)に示すとおり当月末における収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	373億	6,320万	8,561円
支出済額	13億	2,287万	9,831円
収支差引残高	360億	4,032万	8,730円

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管内訳は、別表(3)に示すとおりで、預金証書等を確認した。

3 公営企業会計の収入支出状況

当月末における資金の執行状況は次表のとおりである。

(単位 円)

区 分		資 金 執 行 済 額	
		当 月 分	当月末累計
水道事業	受入資金	464,645,949	6,436,071,091
	支払資金	608,772,405	3,151,296,819
	収支差引	△ 144,126,456	3,284,774,272
簡易水道事業	受入資金	280,555	231,552,382
	支払資金	7,229,544	184,240,621
	収支差引	△ 6,948,989	47,311,761
工業用水道事業	受入資金	23,211,556	2,695,987,953
	支払資金	10,757,280	82,714,456
	収支差引	12,454,276	2,613,273,497
下水道事業	受入資金	198,646,688	3,618,902,431
	支払資金	1,496,078,720	3,165,236,851
	収支差引	△ 1,297,432,032	453,665,580

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、各会計の収支差引残高の保管内訳は、水道事業会計では、普通預金 20億3,450万4,272円、定期預金 12億5,000万円、保管現金 27万円、簡易水道事業会計では、普通預金4,731万1,761円、工業用水道事業会計では、普通預金 7億4,327万3,497円、定期預金 18億7,000万円、下水道事業会計では、普通預金 4億5,366万5,580円で、預金証書等を確認した。

4 水道事業会計の基金に属する現金の収入支出状況

別表(2)に示すとおり当月末における収入支出状況は次のとおりである。

収入済額	6億 3,967万 2,161円
------	------------------

支出済額	-円
------	----

収支差引残高	6億 3,967万 2,161円
--------	------------------

当月分の収入済額及び支出済額については、関係諸帳簿等により確認した。また、収支差引残高の保管は全額定期預金で、預金証書等を確認した。

別表（１）

令和 6 年 度 各 会 計 別 出 納 及 び 予 算 の 執 行 状 況 表

区 分		予算現額	歳 入			歳 出			収支差引残額	
			収 入 済 額			支 出 済 額				
			当 月 分	当月末累計(B)	(B/A)	当 月 分	当月末累計(C)	(C/A)		
会 計		(A)								
(う ち 繰 越 事 業 費)		(2, 103, 158, 943)	(4, 490, 000)	(276, 081, 055)	(13. 1)	(109, 625, 333)	(862, 388, 321)	(41. 0)	(1, 240, 770, 622)	(△ 586, 307, 266)
一 般 会 計		83, 152, 212, 943	10, 275, 295, 690	40, 639, 072, 946	48. 9	8, 363, 097, 453	30, 318, 263, 006	36. 5	52, 833, 949, 937	10, 320, 809, 940
特 別 会 計	用 地 取 得	1, 000, 000	-	-	-	-	-	-	1, 000, 000	-
	墓 園 事 業	50, 000, 000	977, 175	18, 173, 218	36. 3	766, 480	4, 737, 475	9. 5	45, 262, 525	13, 435, 743
	船 舶 交 通	262, 300, 000	7, 760, 680	73, 575, 063	28. 0	15, 499, 968	106, 584, 615	40. 6	155, 715, 385	△ 33, 009, 552
	(う ち 繰 越 事 業 費)	(17, 334, 000)	(-)	(4, 734, 000)	(27. 3)	(-)	(-)	(-)	(17, 334, 000)	(4, 734, 000)
	港 湾 事 業	350, 334, 000	12, 683, 194	72, 003, 095	20. 6	61, 749, 370	114, 936, 290	32. 8	235, 397, 710	△ 42, 933, 195
	鉱 泉 供 給 事 業	12, 000, 000	1, 096, 181	8, 770, 915	73. 1	708, 208	2, 568, 344	21. 4	9, 431, 656	6, 202, 571
	駐 車 場	11, 600, 000	552, 981	9, 974, 049	86. 0	166, 301	832, 432	7. 2	10, 767, 568	9, 141, 617
	国 民 健 康 保 険	17, 651, 000, 000	1, 330, 477, 781	6, 357, 118, 231	36. 0	2, 522, 141, 790	6, 696, 730, 525	37. 9	10, 954, 269, 475	△ 339, 612, 294
	後 期 高 齢 者 医 療	3, 199, 000, 000	288, 796, 797	947, 424, 263	29. 6	313, 748, 833	916, 323, 406	28. 6	2, 282, 676, 594	31, 100, 857
	介 護 保 険	20, 179, 000, 000	1, 532, 041, 696	8, 476, 867, 225	42. 0	1, 567, 564, 538	8, 274, 617, 247	41. 0	11, 904, 382, 753	202, 249, 978
計		41, 716, 234, 000	3, 174, 386, 485	15, 963, 906, 059	38. 3	4, 482, 345, 488	16, 117, 330, 334	38. 6	25, 598, 903, 666	△ 153, 424, 275
小 計		124, 868, 446, 943	13, 449, 682, 175	56, 602, 979, 005	45. 3	12, 845, 442, 941	46, 435, 593, 340	37. 2	78, 432, 853, 603	10, 167, 385, 665
桜 井 財 産 区 会 計		14, 668, 000	16, 425	14, 636, 741	99. 8	108, 150	872, 640	5. 9	13, 795, 360	13, 764, 101
歳 入 歳 出 外 現 金			614, 556, 869	4, 315, 346, 579		556, 087, 896	3, 616, 110, 321			699, 236, 258
一 時 借 入 金			-	-						-
繰 替 運 用 金			-	-						-
合 計		-	14, 064, 255, 469	60, 932, 962, 325	-	13, 401, 638, 987	50, 052, 576, 301	-	-	10, 880, 386, 024

(単位 円)

会計	区 分 基金	基金の額	収入済額		支出済額		収支差引残高 (A-B)
			当 月 分	当月末累計(A)	当 月 分	当月末累計(B)	
一 							

別表（３）

現金の保管状況表

（単位 円）

預 金 先	預 金 種 別	各会計等の残高	基金の残高	備 考
指定金融機関	普 通 預 金	8,867,142,574	1,897,322,730	
	定期預金等	2,010,000,000	7,547,577,000	
他の金融機関等	普 通 預 金	—	1,924,000,000	
	定期預金等	—	24,671,429,000	
保 管 現 金		3,234,450 (注)	—	△ 9,000
合 計		10,880,377,024 (注)	36,040,328,730	△ 9,000

（注） 収支差引残高の合計 108億8,038万6,024円に対し、各会計等の残高の合計は、108億8,037万7,024円である。不足額については、つり銭の保管現金 9,000円の紛失によるものである。